



## COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

### PROPOSTA DI DELIBERA N. 610/2024 - PRINCIPALI VARIAZIONI

2024

#### MAGGIORI SPESE

**Missione 1 – Programma 1 – Titolo 1** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Organismi istituzionali-Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale di Staff (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) – rimborso datori di lavoro degli Amministratori– erogazione trattamento di fine mandato del Sindaco– conguaglio indennità di carica Amministratori;

**Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale -Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale del Servizio Segreteria (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) – diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale (finanziato da apposita entrata da diritti di segreteria) – gare d'appalti e pubblicazioni Segreteria;

**Missione 1 – Programma 3 – Titolo 1** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti*”: compenso Collegio Revisori dei Conti - anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Finanziario (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) - stampati e cancelleria – servizi postali – telefonia mobile – servizio idrico uffici comunali– Restituzione fondi Covid da Fondo per le funzioni fondamentali 2020/2021 - Spending Review ex Informatica – Spending Review da Legge di Bilancio;

**Missione 1 – Programma 4 – Titolo 1** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Entrate (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) – Iva a debito (correlata all'entrata) – spese per ufficio del Contenzioso tributario del Comune di Reggio Emilia – spese per servizi postali – sgravi e rimborsi tributari (finanziati da avanzo accantonato nel risultato di amministrazione);

**Missione 1 – Programma 5 – Titolo 2** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese in conto capitale*”: manutenzione straordinaria immobili patrimoniali (manutenzione facciata edificio storico comunale e altri interventi minori);

**Missione 1 – Programma 6 – Titolo 1** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Lavori Pubblici– anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Pianificazione Territoriale (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) - spese di personale per sostituzioni Settore Lavori Pubblici – incarichi diversi Settore Lavori Pubblici;

**Missione 1 – Programma 6 – Titolo 2** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese in conto capitale*”: restituzione oneri di urbanizzazione non dovuti, altri trasferimenti in conto capitale;

**Missione 1 - Programma 7 – Titolo 1** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione – Anagrafe e stato civile-Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Servizi Demografici (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) – spesa di personale del Settore servizi demografici per sostituzioni– spese per tirocinii servizi demografici– spese per censimenti;

**Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1** “*Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali -Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale del Servizio Ufficio Relazioni con il Pubblico (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) - spesa di personale del servizio Ufficio Relazioni con il Pubblico per sostituzioni– manutenzione ordinaria uffici comunali– spese per risarcimento danni;

**Missione 3 – Programma 1 – Titolo 1** “*Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale -Spese correnti*”: incremento sanzioni Polizia Locale (correlata all’entrata);

**Missione 3 – Programma 1 – Titolo 2** “*Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa -Spese correnti*”: spesa per installazione di apparecchiature di videosorveglianza;

**Missione 4 – Programma 1 – Titolo 1** “*Istruzione e diritto allo studio – Istruzione prescolastica-Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Servizi scolastici ed educativi (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) - manutenzione ordinaria scuole materne comunali;

**Missione 4 – Programma 2 – Titolo 1** “*Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti*”: contributi per sostegno alunni con disabilità– manutenzione ordinaria scuola primaria – manutenzione ordinaria scuole secondarie di primo grado– prestazioni di servizio varie e acquisto beni ufficio scuole;

**Missione 4 – Programma 6 – Titolo 1** “*Istruzione e diritto allo studio – Servizi ausiliari all’istruzione-Spese correnti*”: trasporto scolastico speciale – spese per servizi extra-scolastici e sostegno (correlato all’entrata) – trasferimenti per progetti di riqualificazione scolastica – contributi sostegno alunni con disabilità;

**Missione 5 – Programma 2 – Titolo 1** “*Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Spese correnti*”: anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Vita della Comunità (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) - manutenzione ordinaria immobili settore cultura – contributi per finalità culturali – prestazione di servizi per attività di volontariato – cancelleria – manutenzione ordinaria impianti biblioteca;

**Missione 6 – Programma 1 – Titolo 1** *“Politiche giovanili, sport e tempo libero – Sport e Tempo libero - Spese correnti”*: anticipo rinnovo contratto al personale del Settore Vita della Comunità – servizio sport (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) - spese per prestazioni di servizio per manifestazioni – manutenzione ordinaria impianti sportivi – contributi per manifestazioni e iniziative sportive;

**Missione 9 - Programma 5 – Titolo 1** *“Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica - Spese correnti”*: anticipo rinnovo contratto al personale del Servizio addetto alla manutenzione del verde (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) – spesa per sfalcio aree verdi– spese per manutenzione ordinaria parchi e giardini;

**Missione 10 - Programma 5 – Titolo 2** *“Trasporti e diritto alla mobilità – Viabilità e infrastrutture stradali - Spese in conto capitale”*: spese per revisione prezzi finanziato da apposito fondo statale (correlato all’entrata e da trasferire all’impresa beneficiaria)-manutenzione straordinaria piazza centro di Casalgrande, progetti di riqualificazione urbana (correlata all’entrata da sanzioni per abusivismo edilizio), acquisto segnaletica verticale;

**Missione 12 - Programma 1 – Titolo 1** *“Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Interventi per l’infanzia e i minori e per gli asili nido-Spese correnti”*: anticipo rinnovo contratto al personale educativo degli asili nido (finanziato da apposito fondo iscritto nel bilancio di previsione alla *Missione 20 Programma 03*) – spese di personale educativo asili nido per sostituzioni - materiali di pulizia;

**Missione 12 - Programma 7 – Titolo 1** *“Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Programmazione e governo della rete socio-sanitaria-Spese correnti”*: trasferimento per maggiore spesa al Servizio Sociale Associato dell’Unione Tresinaro – Secchia;

## **MINORI SPESE**

**Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1** *“Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti”*: minori spese per convenzione di segreteria (periodo aprile/giugno);

**Missione 1 – Programma 5 – Titolo 1** *“Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti”*: minore spesa per personale servizio Patrimonio causa posti vacanti;

**Missione 1 – Programma 6 – Titolo 1** *“Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti”*: minore spesa per personale Lavori pubblici e Pianificazione territoriale causa posti vacanti personale di ruolo (con maggiore spesa su personale a tempo determinato);

**Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1** *“Servizi istituzionali, generali e di gestione-altri servizi generali-Spese correnti”*: minore spesa per personale servizio Ufficio Relazioni con il pubblico (con aumento spesa sul personale a tempo determinato) – cause legali e oneri assicurativi;

**Missione 4 – Programma 1 – Titolo 1** “Istruzione e diritto allo studio – Istruzione prescolastica-Spese correnti”: minore spesa per personale scolastico per minori sostituzioni;

**Missione 4 – Programma 2 – Titolo 1** “Istruzione e diritto allo studio – Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti”: minori spese per trasferimento servizio integrato 0-6 in quanto spesa già sostenuta a seguito di incasso del finanziamento regionale in data 18.12.2023 (correlato all’entrata);

**Missione 4 – Programma 6 – Titolo 1** “Istruzione e diritto allo studio – Servizi ausiliari all’istruzione-Spese correnti”: minori spese per servizi educativi in appalto - in quanto spesa già sostenuta a seguito di incasso del finanziamento regionale in data 18.12.2023 (correlato all’entrata);

**Missione 10 – Programma 5 – Titolo 1** “Trasporti e diritto alla mobilità – Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti”: spesa per illuminazione pubblica;

**Missione 14 – Programma 2 – Titolo 1** “Sviluppo competitivo e competitività – Commercio e reti distributive-Spese correnti”: spesa di personale Servizio commercio;

**Missione 20 – Programma 3 – Titolo 1** “Fondi e accantonamenti – Altri fondi -Spese correnti”: utilizzo fondo per anticipi contrattuali iscritto in sede di bilancio di previsione -in attesa della definizione esatta dell’ammontare degli anticipi da corrispondere da parte del Servizio Personale dell’Unione Tresinaro-Secchia-;

## **ENTRATE**

### **MAGGIORI ENTRATE**

**Titolo/Tipologia 103011** “Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa – Fondi perequativi – Entrate correnti”: incremento Fondo di solidarietà comunale per sostegno trasporto alunni con disabilità;

**Titolo/Tipologia 201012** “Trasferimenti correnti – Trasferimenti da amministrazioni pubbliche – Entrate correnti”: entrata per assegnazione risorse del fondo art. 1 co 508 L. 213/23, distribuzione minori spese Fondo Covid anni precedenti e maggiori trasferimenti statali già incassati – maggior entrata per alunni con disabilità (delibera di Giunta Regionale 739/2024) – rimborso trasporto scolastico (maggiore entrata già incassata)- incremento sanzioni Polizia Locale (correlata alla spesa);

**Titolo/Tipologia 301003** “Entrate extratributarie – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni – Entrate correnti”: entrata da rette refezione scolastica scuole materne statali - entrata da rette refezione scuole primarie– entrate da rette tempo lungo scuole d’infanzia – entrate da rette scuole d’infanzia e nidi– entrata da Servizio idrico integrato/canone d’uso impianti acquedottistici -diritti di segreteria (correlata alla spesa per diritti di rogito da erogare al Segretario Comunale) – proventi da concessioni su beni;

**Titolo/Tipologia 304003** “Entrate extratributarie – Altre entrate da redditi di capitale – Entrate correnti”: entrate da dividendi Iren Spa;

**Titolo/Tipologia 305003** “*Entrate extratributarie – Rimborsi e altre entrate correnti – Entrate correnti*”: entrate da Split Payment Iva (correlata alla spesa) – entrate da accordi di separazione;

**Titolo/Tipologia 402004** “*Entrate in conto capitale– Contributi agli investimenti – Entrate in conto capitale*”: entrate da fondo statale “revisione prezzi” (correlato alla spesa);

**Titolo/Tipologia 403004** “*Entrate in conto capitale– Altri trasferimenti in conto capitale – Entrate correnti*”: entrate da sanzioni per abusivismo edilizio (correlate alla relativa spesa di riqualificazione urbana).

## **MINORI ENTRATE**

**Titolo/Tipologia 101011** “*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa – Imposte e tasse e proventi assimilati – Entrate correnti*”: minore entrata Imu di competenza 2024;

**Titolo/Tipologia 201012** “*Trasferimenti correnti – Trasferimenti da amministrazioni pubbliche – Entrate correnti*”: minore entrata per trasferimento regionale a sostegno dei servizi scolastici, in quanto entrata già incassata in data 18.12.2023 e confluita nel risultato vincolato di amministrazione presunto (correlata alla relativa spesa) – minore entrata da finanziamento regionale “*Al nido con la Regione*” – minore entrata da contributi per la gestione dei servizi scolastici integrativi – minore entrata da contributi per svolgimento censimenti;

## **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO**

Avanzo di Amministrazione accantonato per:

- rimborsi tributari - € 20.000,00;
- erogazione indennità di fine mandato del Sindaco € 15.480,00.

Avanzo vincolato per:

- rimborso maggiori indennità amministratori: € 10.010,64;
- spesa per accoglienza minori stranieri non accompagnati (da trasferire all'Unione): € 12.379,13;
- restituzione fondi Covid: € 32.426,25.

Avanzo destinato agli investimenti: € 113.092,80.

Avanzo disponibile (per spese di investimento): € 526.933,20.

**ANNUALITA' 2025 e 2026**: prevista -per gli ulteriori esercizi ricompresi nel bilancio di previsione 2024-2026- la spesa relativa alla Spending Review 2024, come esplicitato a pag. 35 della Relazione (All. A).

